

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م لشركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

أولاً: نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة:

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقاً الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بتاريخ في 2024/11/08 م وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ 2028/11/07 وهو تاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي ولمدة 4 سنوات.

وتتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاث أعضاء وهم:-

- 1- الأستاذ / تركي هديبان محمد العوفي رئيساً
- 2- الأستاذ / جاسم يعقوب يوسف العتيقي عضواً
- 3- الأستاذ / أحمد علي دالي العتيبي عضواً

ثانياً: أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2025م

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2025م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م، وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (4) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي:

- 1- اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2025/08/20م
- 2- اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2025/08/06م
- 3- اجتماع لجنة المراجعة رقم 3 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2025/08/13م
- 4- اجتماع لجنة المراجعة رقم 4 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2025/09/24م

شركة مساهمة سعودية مقللة رأس مال 60,000,000 ريال (ستون مليوناً ريال سعودي)

أبها
Abha

الخرج
Al Kharj

الاحساء
Al Ahsa

الطائف
Taif

الدمام
Al Dammam

جدة
Jeddah

الرياض
Riyadh

ثالثاً: مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2025م.
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2025م.
- 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2025م.
- 4- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 5- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات القانوني.
- 6- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 7- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- 8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
- 9- الاشراف على مراجع الحسابات.
- 10- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- 11- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- 12- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 13- فضلاً عن المسئوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- 14- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي 2025م.
- 15- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة الى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2025/12/31م

رابعاً: نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

- 1- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- 2- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة

شركة مساهمة سعودية مقللة رأس مال 60,000,000 ريال (ستون مليوناً ريال سعودي)

أبها
Abha

الخرج
Al Kharj

الاحساء
Al Ahsa

الطائف
Taif

الدمام
Al Dammam

جدة
Jeddah

الرياض
Riyadh

- 3- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.
- 4- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

خامساً: رأي لجنة المراجعة:

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام 2025م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهرية في أعمال الشركة خلال العام المالي 2025م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.

سادساً: الخاتمة:

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة – علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله الموفق ،،،،

رئيس لجنة المراجعة ،،،،

تركي هديان محمد العوفي



الرياض



شركة مساهمة سعودية مقفلة رأس مال 60,000,000 ريال (ستون مليوناً ريال سعودي)

أبها
Abha

الخرج
Al Kharj

الاحساء
Al Ahsa

الطائف
Taif

الدمام
Al Dammam

جدة
Jeddah

الرياض
Riyadh

0533405888

0556686381

0503558787

0554478644

0536198385

0535314888

0551953000

توصية لجنة المراجعة في شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات بتعيين مراجع حسابات خارجي للفحص المحدود الربع الأول والثاني والثالث لعام 2026 ،ومراجعة القوائم المالية السنوية للعام المالي 2026م.

قامت شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات بطلب عروض سعر مراجعة من عدد (4) من مكاتب المحاسبة المسجلة والمحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة. ولم يصل منها للجنة المراجعة بتاريخ اجتماعها الأربعة عروض تضمننا مراجعة قوائم الشركة وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

م	العام	البيان	شركة المستشارون المهنيون	مكتب العظم والسديري وأل الشيخ وشركاؤهم - عضو Crew الدولية	شركة ياسرزومان الزومان وخالد فوزان الفهد وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية	شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية
1	2026	مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م	20,000	100,000	142,000	20,000
2		مراجعة القوائم المالية الغير الموحدة لشركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م	305,000	90,000	35,000	150,000
3		مراجعة القوائم المالية لمصنع شركة أطلس الوطنية للمصاعد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م	60,000	100,000	64,000	70,000
4		فحص القوائم المالية الموحدة لشركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات للفترة المنتهية في 31 مارس 2026م	35,000	30,000	37,000	30,000
5		فحص القوائم المالية الموحدة لشركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات للفترة المنتهية في 30 يونيو 2026م	35,000	30,000	37,000	30,000
6		فحص القوائم المالية الموحدة لشركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2026م	35,000	30,000	37,000	30,000

شركة مساهمة سعودية مقفلة رأس مال 60,000,000 ريال (ستون مليوناً ريال سعودي)

أبها
Abhaالخرج
Al Kharjالاحساء
Al Ahsaالطائف
Taifالدمام
Al Dammamجدة
Jeddahالرياض
Riyadh

5,000	10,000	10,000	5,000	تقديم الإقرار الزكوي لشركة مصاعد أطللس للتجارة العامة والمقاولات للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2026م	7
5,000	5,000	10,000	5,000	تقديم الإقرار الزكوي لمصنع شركة أطللس الوطنية للمصاعد للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2026م	8
340,000	367,000	400,000	500,000	الإجمالي	

ووفقا لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية للاستشارات المهنية مراجعا لشركة مصاعد أطللس للتجارة العامة والمقاولات لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الاول المنتهي في 2026/03/31م والربع الثاني المنتهي في 2026/06/30م والربع الثالث المنتهي في 2026/09/30م والقوائم المالية السنوية العام المالي الحالي المنتهي في 2026/12/31م , وذلك للأسباب التالية:

- 1- حجم اعمال الشركة ضمن مجال الشركات اعلاه وتقدما لنا بعرض سعر هو الاقل .
- 2- لديهم كادر مدققي يعتبر الاعلى ما بين الشركات اعلاه .
- 3- لديهم مراجعين من ذوي الخبرة والكفاءة

رئيس لجنة المراجعة

تركي هديبان محمد العوفي



التركي

شركة مساهمة سعودية مقفلة رأس مال 60,000,000 ريال (ستون مليوناً ريال سعودي)

أبها
Abha

الخرج
Al Kharj

الاحساء
Al Ahsa

الطائف
Taif

الدمام
Al Dammam

جدة
Jeddah

الرياض
Riyadh

السادة / مساهمي شركة مصاعد اطللس للتجارة العامة والمقاولات .

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،

الموضوع: الأعمال والعقود التي تتضمن مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة :-

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة بما له من مصلحة في الاعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، فنود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها ، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بها وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها .

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها :

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	المدة	التعاملات خلال العام
محسن علي دالي العتيبي	مساهم - مصلحة مباشرة	حصة الشريك في رأس المال الإضافي - في الشركة التابعة (شركة مصنع اطللس الوطنية للمصاعد)	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي محسن علي العتيبي	عام	284,585
محسن علي دالي العتيبي	مساهم - مصلحة مباشرة	سداد حصة الشريك في رأس المال الإضافي - في الشركة التابعة (شركة مصنع اطللس الوطنية للمصاعد)	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي محسن علي العتيبي	عام	(335,600)

نؤكد للسادة المساهمين الموقرين أن المعاملات الموضحة في هذا البيان تمت مراجعتها واعتمادها من قبل نائب الرئيس للشؤون المالية والرئيس التنفيذي للشركة ومجلس إدارة الشركة ونود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة والتأكد من عدم وجود تفضيل لهذه التعاملات، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويرغب مجلس إدارة الشركة في عرض هذه التعاملات على السادة المساهمين تمهيداً للحصول على موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة عليها، وذلك تماشياً مع أحكام المادة (71) من نظام الشركات.

البيان المرفق عن المصلحة الشخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة وفقاً لأحكام المادة (71) من نظام الشركات عن القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الإدارة

.....




شركة مساهمة سعودية مقللة رأس مال 60,000,000 ريال (ستون مليوناً ريال سعودي)

أبها
Abha

الخرج
Al Kharj

الاحساء
Al Ahsa

الطائف
Taif

الدمام
Al Dammam

جدة
Jeddah

الرياض
Riyadh

0533405888

0556686381

0503558787

0554478644

0536198385

0535314888

0551953006



تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة

إلى السادة المساهمين
المحترمين
شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية

قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والخاصة بشركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات المعد من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه لكي تتماشى مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("التبليغ").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود لدينا هو التبليغ المعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والتي تنص على أنه في حال وجود أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في المعاملات أو العقود المبرمة لحساب الشركة مع أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ("المجلس")، ويجب على عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بتلك المصالح وإعفاء نفسه من التصويت في المجلس للموافقة على تلك المعاملات أو العقود وأن يقوم رئيس مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة بأي معاملات أو عقود أو مصالح أخرى والتي يكون لدى عضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة بها لاعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ بما يتماشى مع الضوابط والتأكد من اكتمالها. كما تتضمن تلك المسؤولية أيضاً، تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد التبليغ بشكل خالٍ من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

استقلالنا ورقابتنا للجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية. ذات الصلة بارتباط التأكيد المحدود لدينا والمعتمد في المملكة العربية السعودية التي تتضمن استقلالية ومتطلبات أخرى قائمة على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والتأهيل المهني والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية، أو ارتباطات التأكيد الأخرى، أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه يحتفظ بنظام شامل لرقابة الجودة يتضمن سياسات وإجراءات موثقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية التي تنطبق.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول التبليغ استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود وفقاً لمعيار ارتباط التأكيد الدولي (٣٠٠٠ المعدل) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب منا تخطيط وتنفيذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود من أنه لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

تخضع الإجراءات التي يتم اختيارها لحكمنا، والذي يتضمن تقييماً للمخاطر مثل إخفاقات الأنظمة والرقابة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذه التقييمات للمخاطر، فإننا نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختبائي للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.



تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة (تتمة)

إلى السادة المساهمين
المحترمين
شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية

ملخص العمل المنجز

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود على التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- تمت مناقشة الإدارة حول عملية الحصول على الأعمال والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة سواء مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة والتي تتضمن قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بتلك الأعمال والعقود التي أبرمها عضو مجلس الإدارة المعني مع الشركة سواء مباشرة أو غير مباشرة وأيضا إعفاء نفسه من التصويت في المجلس على القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات مجلس الإدارة.
- تم الحصول على التبليغ المرفق والذي يتضمن قائمة بالمعاملات والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والتي تتضمن مبلغ وطبيعة هذه المعاملات.
- قمنا بالاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي انعقدت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وتم قراءة هذه المحاضر والقرارات التي اتخذت بها، وقد تبين لنا أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين بالمعاملات الواردة في التبليغ قد أعفوا أنفسهم من التصويت عليها في اجتماع مجلس الإدارة.
- تم التأكد من توافق المعاملات والعقود المدرجة في التبليغ مع الإفصاح في الإيضاح رقم (١٣) حول القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث مخالفات لا يمكن اكتشافها، علاوة على ذلك فإن هذه الإجراءات لا يجوز اعتبارها دليلاً لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ خاصة من قبل أطراف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو نفوذ.

ويعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم (٣٠٠٠ المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية، ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية والملائمة محدودة بشكل ملحوظ مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي لم يتم الحصول على قدر أكبر من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنة بارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ولا يجب أن يُفهم بأنه يمتد إلى أي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة (تتمة)

إلى السادة المساهمين
المحترمين
شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الأعمال المبينة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

أمر آخر

إن التبليغ المرفق (ملحق ١) مختوم من قبلنا لأغراض المطابقة فقط.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة وذلك لمساعدة الشركة ورئيس مجلس إدارة الشركة للوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بتطبيق متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يجوز استخدام أو توزيع هذا التقرير كلياً أو جزئياً على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية



زاهر عبدالله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٥٦٢

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٩ ذو القعدة ١٤٤٧

الموافق: ٢٦ أبريل ٢٠٢٦ م